

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Мастер Плит Строй» за 2025 год

Бухгалтерский отчет за 2025 год сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ, Учетной политикой ООО «Мастер Плит Строй» на 2025 год.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Мастер Плит Строй» создано в соответствии с Федеральными Законами РФ.

Общество зарегистрировано 02.11.2005 года Управлением Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю за основным государственным номером 1032700333203.

Место нахождения

680009, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Промышленная, д. 12 А, офис 309.

Органы управления

Высший орган – единственный участник ООО «Мастер Плит Строй» - Орлов Сергей Владимирович (100%)

Единоличный исполнительный орган – директор ООО «Мастер Плит Строй» Орлов Сергей Владимирович. (Решение от 14.11.2023 г).

Конечный бенефициар - Орлов Сергей Владимирович

1.2. Структура уставного капитала

Размер уставного капитала – 23 тыс. руб. Единственным участником общества является: – Орлов Сергей Владимирович с долей 100 процентов.

1.3. Описание деятельности

Основным видом деятельности ООО «Мастер Плит Строй» является Строительство жилых и нежилых зданий.

ООО «Мастер Плит Строй» на 31.12.2025г. не имело обособленных подразделений.

По состоянию на 31.12.2025 г. среднесписочная численность работающих на Предприятии составила 73 человека. По состоянию на 31.12.2024 г. среднесписочная численность работающих на Предприятии составила 37 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в ООО «Мастер Плит Строй» велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. со всеми изменениями и дополнениями, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Мастер Плит Строй» за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 28.12.2024 года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

имущественной обособленности

непрерывности деятельности

последовательности применения учетной политики

временной определенности фактов хозяйственной деятельности

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств и капитальных вложений осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;

- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Обществом заключены договора лизинга с ПАО «Лизинговая компания «Европлан» №АА005642332 от 26.02.2024, №АА031640209 от 26.02.2024 на приобретение транспортных средств. Срок действия договоров 28.01.2026г. Учет данных договоров ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. По состоянию на 31.12.2025 г. обязательства по данным договорам составляет 499 тыс. руб.

Договор аренды нежилого помещения №10 от 19.09.2024, заключенный с ИП Орловой А.П., является краткосрочным (до 18.08.2025г), объект аренды учитывается за балансом. Сумма арендной платы за 2025г. составила 1748 тыс. руб.

5. ЗАПАСЫ

Учет материально-производственных запасов осуществляется, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Таблица 2. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

| Запасы по видам | (тыс. руб.) | |
|--------------------------------------|-------------|--------|
| | 2025 | 2024 |
| Всего: | 262551 | 325564 |
| Затраты в незавершённом производстве | 250548 | 325373 |
| Материальные запасы | 12002 | 191 |

Движение запасов в отчетном периоде представлено в табл. 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Проверка на обесценение товарно-материальных ценностей проведена, обесценение не выявлено, резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в табл 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Предприятие не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 3. Информация о дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

| Дебиторская задолженность по видам | период | остаток на конец периода |
|------------------------------------|--------|--------------------------|
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | 2025 | 262648 |
| | 2024 | 221243 |
| Покупатели и заказчики | 2025 | 102854 |
| | 2024 | 53732 |
| Авансы выданные | 2025 | 57544 |
| | 2024 | 56665 |
| Прочая дебиторская задолженность | 2025 | 102260 |
| | 2024 | 110845 |

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся: денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации. Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

Отчет о движении денежных средств сформирован автоматически программным продуктом 1:С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

По статье «Денежные средства» отражены средства ООО «Мирный дом» на счетах в банках, а также денежные эквиваленты.

Таблица 4. Информация о денежных средствах и их эквивалентах (строка 1250 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

| Денежные средства по видам и счетам | Сумма денежных средств на конец периода | |
|-------------------------------------|---|-------|
| | 2025 | 2024 |
| Счет 51 «Расчетный счет» | 3001 | 56848 |
| Счет 50 «Касса» | 1397 | 1522 |

8. КАПИТАЛ

Уставный капитал Предприятия по состоянию на отчетную дату составил 23 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован в результате переоценки основных средств в предшествующие периоды, составляет 89 239 тыс. руб.

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Движение и задолженность отражена в табл 8.1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

13.08.2024 года между ООО «Мастер Плит Строй» и БАНКОМ ТКБ ПАО заключен Договор об открытии кредитной линии №2-2024/Л-ХБР от 13.08.2024 с лимитом выдачи 150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) рублей. Процентная ставка за пользование кредитными средствами установлена в размере : Ключевая ставка Банка России плюс фиксированный процент 5,9%.

В качестве обеспечения данного договора в залог было предоставлено имущество третьих лиц. Других полученных и выданных обеспечений нет.

На 31.12.2025 задолженность по долгосрочному кредиту отсутствует.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по долгосрочным займам отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса.

На 31.12.2024 задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам составила 49813 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности представлено в табл.8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 499 тыс. руб.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности приведена ниже:

Таблица 5. Информация о кредиторской задолженности
(строка 1520 бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

| Кредиторская задолженность по видам | период | остаток на конец периода |
|---|--------|--------------------------|
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | 2025 | 402817 |
| | 2024 | 478318 |
| Поставщики и подрядчики | 2025 | 27531 |
| | 2024 | 331105 |
| Авансы полученные | 2025 | 62202 |
| | 2024 | 134063 |
| Прочие кредиторы | 2025 | 313084 |
| | 2024 | 13150 |

11. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Налоговые обязательства ООО «Мастер Плит Строй» отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы ООО «Мастер Плит Строй» признаются и принимаются к учету в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходы Предприятия признаются и принимаются к учету в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» и подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени выплаты денежных средств.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Предприятия.

Таблица 6. Выручка и себестоимость продаж (строки 2110 и 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

| Виды деятельности | Год | Выручка |
|---------------------------|------|---------|
| Основной вид деятельности | 2025 | 753662 |
| Основной вид деятельности | 2024 | 348017 |

Таблица 7. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Итого | 660990 | 337860 |

Таблица 8. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах)

В тыс. руб.

| По видам прочих доходов и расходов | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|-------------|--------------|
| Реализация прочего имущества | 6 | 73 |
| Реализация ОС | | 250 |
| Прощение долга учредителем | | 33000 |
| Прочие | | 13685 |
| Реализация прочих услуг | | |
| Штрафы, пени, неустойки | 300 | |
| Итого | 306 | 47008 |
| Прочие расходы: | | |
| Благотворительность | | 24000 |
| Ликвидация ОС | 1485 | 983 |
| Расходы на услуги банков | 4666 | 2642 |
| Реализация ОС | | 112 |
| Реализация прочего имущества | 418 | 103 |
| Участие в торгах | 145 | 114 |
| Членские взносы СРО | 380 | 428 |
| Штрафы, пени, неустойки | 152 | 2930 |
| Прочие | 2584 | 8596 |
| Итого | 9690 | 39908 |

Проценты к получению (стр 2320 отчета о финансовых результатах) за 2025г. составляет 348 тыс. руб., за 2024 – 137 тыс руб.

Проценты к уплате (стр 2330 отчета о финансовых результатах) за 2025г. составляет 29052 тыс. руб., за 2024 – составляют 3053 тыс.руб

Таблица 9. Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

| Состав управленческих расходов | 2025 | 2024 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Амортизация ОС | | |
| Аренда офиса | 1748 | 466 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 30 | 39 |
| Заработная плата | 4630 | 5550 |
| Консалтинговые услуги | 3 | 5 |
| Почтовые услуги | | 3 |
| Программное обеспечение | 349 | 126 |
| Расходы на офис | 4081 | 1053 |
| Списание инвентаря | | |
| Страховые взносы | 681 | 780 |
| Услуги связи | 69 | 57 |
| Электроэнергия | 1808 | 1296 |
| Услуги дизайна | | |
| Доставка | 246 | 53 |
| ГСМ офис | 1372 | 1723 |
| Электронная регистрация | | 3 |
| Юридические услуги | 95 | 715 |
| Обслуживание авто | 274 | |
| Прочие | 1525 | |
| ИТОГО | 16911 | 11969 |

13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Таблица 10. Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

| Финансовые вложения | 2025 | 2024 |
|----------------------------|------|-------|
| Финансовые вложения | | 23900 |
| Депозиты | | 18000 |
| Займы выданные | | 1300 |
| Право требования | | 4600 |

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

15. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В течение 2025-2024г. организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебные разбирательства, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность организации, отсутствуют. С информацией о поданных исках, результатах рассмотрения дел судебных решения и определениях можно ознакомиться на официальных информационных ресурсах судебной системы РФ в сети Интернет. (ГАС "Правосудие" и www.arbitr.ru).

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

| Наименование | | Операции со связанными сторонами |
|---------------------------|--|--|
| Орлов Сергей Владимирович | Единственный участник Общества (доля 100%) | |
| Орлов Сергей Владимирович | Исполнительный орган - Директор | Оплата труда согласно трудового договора |
| Орлова Антонина Петровна | Мама Орлова Сергея Владимировича | Договор аренды нежилого помещения №10 от 19.09.2024, сумма арендной платы, выплаченной в 2025г – 1020 тыс. |

| | | |
|--|--|------|
| | | руб. |
|--|--|------|

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся:

Орлов Сергей Владимирович- директор; Мотайло Юлия Александровна- исполнительный директор; Тинькова Дарья Алексеевна – главный бухгалтер:

Всего вознаграждений начислено 3 140 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 394 тыс. руб. начислены страховые взносы в сумме 666 тыс. руб.

Все вознаграждения основному управленческому персоналу являются краткосрочными, по состоянию на 31.12.2025 задолженность по оплате вознаграждений основному управленческому персоналу отсутствует.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ООО «Мастер Плит Строй» сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке финансовой отчетности руководство ООО «Мастер Плит Строй» положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем. ООО «Мастер Плит Строй» за 2025 год получило прибыль 2356 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль составляет 22 296 тыс. руб. За 2024 год получило прибыль 1976 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составляет 19 940 тыс. руб.

Анализ финансовой отчетности за 2025 г. и 2024 г. показал, что стоимость чистых активов Общества больше уставного капитала, краткосрочные обязательства меньше оборотных активов, сальдо денежных потоков от текущих операций имеет положительное значение. Данные события указывают на наличие способности непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты). Руководство организации твердо уверено, что общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового

положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Дальневосточном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и

выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оценивается как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководство не принимало и не планирует принимать решение о прекращении деятельности. У предприятия есть твердая уверенность в возможности продолжения своей деятельности в ближайшие 12 мес. и в последующие годы.

Директор _____ Орлов Сергей Владимирович

31.03.2026

М.П.